شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
مع تقرير فحص المراجع المستقل
عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

الفهرس

المحتويات	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ١٥

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)

(١/١)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م لشركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار يشار اليها بـ ("الشركة ") و الشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م،
- قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. و يتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ
الموافق: ٠٤ نوفمبر ٢٠٢٦

شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون
C. R. 1010385804
PKF Al Bassam
chartered accountants

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		١٥٠,٩٥٧,٣٥٦	١٥٨,٠٦٦,٢٣٣
حق استخدام موجودات	٥,١	٢٠٨,٤٧٨,٢٩٣	١٩٩,٦٧٨,٦٦٤
موجودات غير ملموسة		١,٣٣٤,٢٢١	١,٧٤٢,٨٠٨
مجموع الموجودات الغير متداولة		٣٦٠,٧٦٩,٨٧٠	٣٥٩,٤٨٧,٧٠٥
موجودات متداولة			
مخزون		٢٨٤,٥٥٥,٦٤٧	٣٥٥,٦٧٥,١٧١
ذمم تجارية و ذمم مدينة أخرى		٦,٥٤٧,٢١٨	٤,٤٨١,٢٠٧
دفعات مقدمة و مصاريف مدفوعة مقدماً والذمم المدينة أخرى		٧٧,٧٧٩,٥٢٤	٤٥,٢٥٠,٦٣٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	٨٠,١٣٦,٤٢٤	-
نقد وما في حكمه		٢٠,٩٨١,٣٧٧	٢٥,٨٦٧,٤٢٩
مجموع الموجودات المتداولة		٤٧٠,٠٠٠,١٩٠	٤٣١,٢٧٤,٤٤٢
مجموع الموجودات		٨٣٠,٧٧٠,٠٦٠	٧٩٠,٧٦٢,١٤٧
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمة اضافية في رأس المال		١٥٦,٤٣١	١٥٦,٤٣١
إحتياطي نظامي		٥,١٠٠	٥,١٠٠
أرباح مبقاة		١٦٧,٤٧٤,٣٢١	١٤٦,٢٨٣,٢٤٥
مجموع حقوق الملكية		٥١٧,٦٣٥,٨٥٢	٤٩٦,٤٤٤,٧٧٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات عقود تأجير طويلة الاجل	٥,٢	١٧٥,١١٣,٩٨٩	١٦٧,١٢١,٧٩٦
مخصص منافع الموظفين		١٣,٢٨٤,١٦١	١٢,٦٦٧,٥٦٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٨٨,٣٩٨,١٥٠	١٧٩,٧٨٩,٣٦٥
مطلوبات متداولة			
التزامات عقود تأجير قصيرة الأجل	٥,٢	٣٨,٦٩٠,٣١٩	٣١,٧٠٧,٢٦٧
ذمم تجارية دائنة		٤٣,٩٧٩,١٤٣	٥٥,٦٥٦,٥٠٢
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٦	٦,٣٩٢,٠٨٣	-
دفعات مقدمة، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢٨,٣٢٤,٥١٣	١٨,١٣٣,٥٠٢
توزيعات أرباح مستحقة		-	٢٣,٧٥٢
مخصص الزكاة	٨	٧,٣٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٦,٩٨٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢٤,٧٣٦,٠٥٨	١١٤,٥٢٨,٠٠٦
مجموع المطلوبات		٣١٣,١٣٤,٢٠٨	٢٩٤,٣١٧,٣٧١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٨٣٠,٧٧٠,٠٦٠	٧٩٠,٧٦٢,١٤٧
الإلتزامات المحتملة والارتباطات	٩	-	-

احمد السلطان	**سليمان بن محمد بن صالح السيف**	**معتز الاشقر**
الرئيس التنفيذي	**رئيس مجلس الادارة**	**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
الإيرادات	١٠	١٩٢,٥٥٨,١٦٢	٢٠٧,٨٥٢,٧٥٩	٦٠٤,٣٢٦,٦٦٥	٥٧٠,٦١٤,١٨٥
تكلفة الإيرادات		(١٥٧,٧٠٢,٦٨٧)	(١٦٤,٠٤٦,١٩٦)	(٤٧٠,٦٥١,٩٣٣)	(٤٣٣,٠١٩,٣١٩)
مجمل الربح		٣٤,٨٥٥,٤٧٥	٤٣,٨٠٦,٥٦٣	١٣٣,٦٧٤,٧٣٢	١٣٧,٥٩٤,٨٦٦
مصاريف بيع وتوزيع		(١٥,٣٥٥,١١٨)	(١٦,٣٥٣,٤٤٧)	(٤٢,٦٣٠,٧٥٣)	(٤٤,٨٢٣,٣٣٣)
مصاريف عمومية وإدارية		(١٦,٠٨٣,٧٣٥)	(١١,٠٣٢,٨٨٧)	(٤٤,٢٣٨,٧٣٠)	(٣٤,٢٨٨,١٩٣)
ربح التشغيل		٣,٤١٦,٦٢٢	١٦,٤٢٠,٢٢٩	٤٦,٨٠٥,٢٤٩	٥٨,٤٨٣,٣٤٠
تكاليف تمويلية		(٢,٨٠٦,٢٦٧)	(٣,٢٨٢,١٤٤)	(٨,٤٩١,٣١١)	(٨,٢٨٧,٤٩٠)
إيرادات أخري		٣,٣١٢,٣٩٣	٢,١٤٥,٨٥٤	٨,٦٢٦,٦٧٦	٥,٦٢٢,٠٩٧
أرباح غير محققة من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٧	٦١٧,٥٠٩	-	١,٣٠٨,٦٥٨	-
أرباح محققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٧	٤٠٤,٢٨٤	٩٢,٦٦٢	١,٢٩١,٨٠٤	١٩٤,٥٩٣
صافي (خسائر) / ربح الفترة قبل الزكاة		٤,٩٤٤,٥٤١	١٥,٣٧٦,٦٠١	٤٩,٥٤١,٠٧٦	٥٦,٠١٢,٥٤٠
مصروف الزكاة	٨	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٣٩,٧٦٨)	(٧,٣٥٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٤٧٠)
صافي ربح الفترة		٢,٢٤٤,٥٤١	١٢,٩٣٦,٨٣٣	٤٢,١٩١,٠٧٦	٤٩,٥٥٢,٠٧٠
الدخل الشامل الآخر		-		-	-
إجمالي الدخل / (خسائر) الشامل للفترة		٢,٢٤٤,٥٤١	١٢,٩٣٦,٨٣٣	٤٢,١٩١,٠٧٦	٤٩,٥٥٢,٠٧٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)	١١	٠,٠١	٠,٠٤	٠,١٢	٠,١٤

احمد السلطان	**سليمان بن محمد بن صالح السيف**	**معتز الاشقر**
الرئيس التنفيذي	**رئيس مجلس الادارة**	**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	رأس المال	مساهمة اضافية في رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)		٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٤٣١	٥,١٠٠	٨٩,٠٤٩,٥٩٩	٤٣٩,٢١١,١٣٠
صافي ربح الفترة		-	-	-	٤٩,٥٥٢,٠٧٠	٤٩,٥٥٢,٠٧٠
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	٤٩,٥٥٢,٠٧٠	٤٩,٥٥٢,٠٧٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٤٣١	٥,١٠٠	١٣٨,٦٠١,٦٦٩	٤٨٨,٧٦٣,٢٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)		٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٤٣١	٥,١٠٠	١٤٦,٢٨٣,٢٤٥	٤٩٦,٤٤٤,٧٧٦
صافي ربح الفترة		-	-	-	٤٢,١٩١,٠٧٦	٤٢,١٩١,٠٧٦
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	٤٢,١٩١,٠٧٦	٤٢,١٩١,٠٧٦
توزيعات ارباح	١٣	-	-	-	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)		٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٤٣١	٥,١٠٠	١٦٧,٤٧٤,٣٢١	٥١٧,٦٣٥,٨٥٢

احمد السلطان	**سليمان بن محمد بن صالح السيف**	**معتز الاشقر**
الرئيس التنفيذي	**رئيس مجلس الادارة**	**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل الزكاة		٤٩,٥٤١,٠٧٦	٥٦,٠١٢,٥٤٠
تسويات ل:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		١٥,٤٥٨,٤١٦	١٦,٥٦٤,٦٠٧
إطفاء موجودات غيرملموسة		٤٠٨,٥٨٧	٢٩٨,٨٢٣
إستهلاك حق إستخدام موجودات	٥,١	٣٣,٤٠٢,٣٣٨	٢٧,٢٤٢,٦٣٥
أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	(١,٣٠٨,٦٥٨)	-
أرباح محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١,٢٩١,٨٠٤)	(١٩٤,٥٩٣)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		٦١٣,٦٩٨	١,٣٣٣,١٨٥
مخصص بضاعة بطيئة الحركة		٧٢٢,٩٩١	١,٦٤٠,٩٤٩
الربح من انهاء عقود الايجار		(٩١,٥٤٦)	(٢,٠٢٠,٣٣٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٣٣٢,٤٨٥	١,٢٤١,١٦٤
أرباح استبعاد اصول ثابتة		-	(٣٢٦,٧٠٠)
تكاليف تمويلية		٨,٤٩١,٣١١	٨,٢٨٧,٤٩٠
		١٠٧,٢٧٨,٨٩٤	١١٠,٠٧٩,٧٧٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم تجارية مدينة		(٢,٦٧٩,٧٠٩)	(٢,٦٧٧,٩٨٧)
مخزون		٧٠,٣٩٦,٥٣٣	(٣٧,٧٤٠,٧٠٤)
دفعات مقدمة و مصاريف مدفوعة مقدماً والذمم المدينة أخرى		(٣٢,٥٢٨,٨٨٩)	(١٨,٠٠٧,٧٨٧)
مستحق من طرف ذي علاقة		-	(٩,٨٩٢)
مستحق الى أطراف ذات علاقة		٦,٣٩٢,٠٨٣	٨,٩٣٤,٧٢٢
ذمم تجارية دائنة		(١١,٦٧٧,٣٥٩)	٤,٨٤٦,٨٢٢
دفعات مقدمة، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٠,١٩١,٠١١	١٢,٣٧٨,٣٦٩
		١٤٧,٣٧٢,٥٦٤	٧٧,٨٠٣,٣١٣
منافع الموظفين المدفوعة		(٧١٥,٨٩٣)	(٧٢٩,٥٨٦)
مدفوعات زكاة	٨	(٩,٠٠٦,٩٨٣)	(٧,٣٠٣,١٨٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		١٣٧,٦٤٩,٦٨٨	٦٩,٧٧٠,٥٤٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
عائدات التصرف في الممتلكات والمعدات		-	٣٣٣,٠٧٠
شراء ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ		(٨,٣٤٩,٥٣٩)	(٥,٧٣٤,١٢٧)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	(٣١٦,٧٧٨,٠٦٥)	(٩٢,٣٣١,٤٢٢)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	٢٣٩,٢٤٢,١٠٣	٩٢,٥٢٦,٠١٥
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٨٥,٨٨٥,٥٠١)	(٥,٢٠٦,٤٦٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٢١,٠٢٣,٧٥٢)	-
المسدد من إلتزامات عقود التأجير	٥,٢	(٣٥,٦٢٦,٤٨٧)	(٢٩,٦٠٦,٥٣١)
فوائد تمويلية مدفوعة		-	(٢,٢٤٠,١٧٨)
المسدد من القروض قصيرة الاجل		-	(١٠٠,٤٥٢,٢٨٩)
المحصل من القروض قصيرة الاجل		-	٤٢,٧٦٣,٦٩٢
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلة		(٥٦,٦٥٠,٢٣٩)	(٨٩,٥٣٥,٣٠٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٤,٨٨٦,٠٥٢)	(٢٤,٩٧١,٢٢٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢٥,٨٦٧,٤٢٩	٦٨,٤٢٢,٧٣٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٢٠,٩٨١,٣٧٧	٤٣,٤٥١,٥١٠
المعاملات غير النقدية			
الزيادة في اصول حق الاستخدام والتزام الايجارات	٥	٤٤,٠١٩,٠٨٥	٤٥,٧٨٦,١٨٣
التعديل في الأصول حق الإستخدام	٥,١	(١,٨١٧,١١٨)	(٧٣٢,٩٩٠)
التعديل في التزامات الايجار التمويلي	٥,٢	(١,٩٠٨,٦٦٤)	(٢,٧٥٣,٣٢٠)

احمد السلطان	**سليمان بن محمد بن صالح السيف**	**معتز الاشقر**
الرئيس التنفيذي	**رئيس مجلس الادارة**	**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١. الشركة وشركاتها التابعة وانشطتها التجارية

تأسست شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار (يشار إليها فيما بعد "بالشركة") وشركاتها التابعة (ويشار اليهم فيما بعد " المجموعة ") وهي شركة مساهمة مدرجة وفقا لقانون الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١١١٩٣ و الرقم الوطنى الموحد ٧٠١٨٠٦٠٥٠٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤١٣هـ الموافق ٩ سبتمبر ١٩٩٣م، حيث تم الموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٤م بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٢٢/ق. وفي تاريخ ٠٧ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٢٣ م، بناءً على موافقة هيئة السوق المالية، تم تغيير وضع الشركة إلى شركة مساهمة.

يتمثل النشاط الأساسي للمجموعة في بيع واستيراد الأواني المنزلية وتجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية والأدوات الكهربائية ولوازم النظافة ونشاط المقاولات العامة وانشاء واصلاح وترميم وهدم المباني والانشاءات العامة من أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والسدود وحفر الآبار وصيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية والميكانيكية والالكترونية وتنسيق الحدائق والمسطحات الخضراء واعمال الحدادة والنجارة والألمنيوم وأعمال الديكور والجبس والزخرفة وأعمال الصيانة والنظافة والادارة والتشغيل للمدن والمرافق والمباني والمنشآت العامة والخاصة وشراء وتملك العقارات والاراضي لإقامة مباني عليها .

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغ إجمالي عدد الفروع المستأجرة من قبل المجموعة ٧٤ فرعًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٣)، تعمل في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وسلطنة عمان و قطر تحت العلامة التجارية "السيف غاليري". ".

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة . توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة من اجل الحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، يتم اخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها حاليا في الاعتبار. يتم توحيد الشركة التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة ، ويستمر توحيدها حتي تاريخ توقف هذه السيطرة .

اسم الشركة التابعة	الموقع	نسبة المساهمة %	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
السيف غاليري للتجارة	الامارات	%١٠٠	%١٠٠
السيف غاليري الكويت	الكويت	%١٠٠	%١٠٠
السيف غاليري عمان	عمان	%١٠٠	%١٠٠
السيف غاليري قطر	قطر	%١٠٠	%١٠٠

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في ص.ب ١٠٤٤٨ الرياض ١١٦٢٦ المملكة العربية السعودية .

وفيما يلي فروع المجموعة :

الاسم بالسجل التجاري	الرقم الوطني الموحد	المدينة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٦٧٦٦٦٨٢	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٤٢٦٢٧٤٠	حفر الباطن
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٣٢٠٨٤٨	سكاكا
السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٤٦٩٧٥٧٢	خميس مشيط
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٣٧١٩٩٧١	نجران
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٨٣٨٦٠٩	الظهران
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٤٩١٤٦٦٢	جازان
معرض السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٣٤٤٥٠٠٧	مكة المكرمة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٣٣٥٠٠٣٨٩٩٨	حائل
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٣٠٢٥٥٦٩	بيشة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار القابضة	٧٠١٣٢٢٦٣٥٧	الدمام
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٥١٩١٩١	الهفوف
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار القابضة	٧٠١٣٩٨٧١٢٣	الخرج

١. الشركة وشركاتها التابعة وانشطتها التجارية (تتمة)

السجلات التجارية	الرقم الوطني الموحد	المدينة
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٦٣٩٢٨٥١	الطائف
شركة السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٤٣٥٠٣٩٦	المدينة المنورة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٢٣٧٧٧٥٥	بريدة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٤٧٧٧١٧٦	تبوك
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٣٩٨٧١٢٣	الخرج
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٢٣٧٧٧٥٥	بريدة
السيف غاليري فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٦٤١٦٦٤	جده
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٧٧٩٢٣٣	أبها
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٣٧٦٥٦٧٩	الخفجي
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٧٥٥٢٦٠٢	ينبع
صالة السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١٢٦٥١٤١٥	الرياض
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٣٧٨٤٩٠٢	الرس
السيف غاليري التجارية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٢٥٧٦٧٢١	الجبيل
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	١٠١٠١٨٣٧٨٨	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٥٥١٤٧٥٢	عنيزة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٥٥١٤٦٧٩	الباحة
شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٨٨٩٥٢٨١	الدوادمي
السيف غاليري التجارية	٧٠١٥٤٥٤٠٣١	محايل عسير
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠١٦٩٢٨٢٦	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٨٤١٥١٣٠	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	١٠١٠٦٧٢٦٢٢	الرياض
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٢٠٥١٢٣٢٥١٨	الخبر
معرض سليمان السيف للأواني المنزلية فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠١١٤٥١٦٥٠	مكة المكرمة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٢٦٥٦١٢٤٦	عرعر
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٢٠٥٠٠٨٩١٤٧	القطيف
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٤٠٣١٠٨٨٣٨٣	القنفذة
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٥٩٠٠٠٢٩٠٧١	صبيا
فرع شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	٧٠٠٨٤١٥١٣٠	المستودع
السيف غاليري للتجارة – دولة الامارات ابوظبي	٤٦٠٥٣٢٩	ابوظبي
السيف غاليري للتجارة – دولة الامارات عجمان	٢٠١٨١٩٤٩٤	عجمان
السيف غاليري- دولة الكويت	٤٦٨٦٥٤	الكويت
السيف للتنمية والاستثمار	١٥١٥٥٠١	سلطنة عمان
السيف غاليري	١٩٦١٩٣	قطر

٢. أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة:

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، مالم يُذكر خلاف ذلك.

٢,٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة الموحدة والشركات التابعة التي سيطرت عليها المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ م. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم تضمين ايرادات ومصروفات الشركات التابعة التي تم تأسيسها خلال الفترة، ان وجدت ، في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ التأسيس الفعلي وحتي تاريخ البيع الفعلي ، حسب الاقتضاء . يتم تنسيب اجمالي دخل الشركات التابعة الي مساهمي المجموعة والحقوق الغير المسيطرة، ان وجدت، حتي لو ادي ذلك الي وجود رصيد عجز في الحقوق غير المسيطرة . تم الغاء جميع المعاملات والارصدة الهامة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

٣,١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تظل المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة دون تغيير.

سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية "محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة. وقد خلصت المجموعة إلى أنها لا تمارس نشاطًا رئيسيًا محددًا يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) على صافي ربح المجموعة أو صافي موجوداتها. إلا أنه سيتعين على المجموعة عرض مجموعين فرعيين جديدين هما "الربح التشغيلي "و" الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) يختلف عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حاليًا. واستنادًا إلى المعلومات المتاحة حاليًا، تتوقع المجموعة أن تطرأ التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- إن الإيرادات الأخرى، التي تشمل بصورة رئيسية إيرادات الإيجارات وإيرادات خدمات التوصيل، ستُدرج ضمن فئة التشغيل، باعتبارها تمثل أنشطة تشغيلية للمجموعة.
- إن الأرباح/(الخسائر) غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم، والأرباح/(الخسائر) المحققة، والتي يتم الإفصاح عنها حاليًا كبنود مستقلة في قائمة الربح أو الخسارة، ستُدرج ضمن فئة الاستثمار.
- يتم إدراج صافي أرباح أو خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية حاليًا ضمن الإيرادات الأخرى. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨)، يتعين عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تُعرض فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات. وقد قررت المجموعة تصنيف فروقات أسعار الصرف ضمن فئة التشغيل .فعلى سبيل المثال، سيتم تصنيف فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم التجارية الدائنة ضمن فئة التشغيل.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣,١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة
تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في وسائل الاتصال العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الموحدة.
وتقوم المجموعة حاليًا بتحديد وسائل الاتصال العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية، وعليه فإن مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) ستُحدد استنادًا إلى وسائل الاتصال العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بفترة التقرير الأولية لعام ٢٠٢٧.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل
يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المرفقة بها). كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها في الإيضاحات.

وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم كيفية تجميع البنود استنادًا إلى الخصائص المتشابهة والمختلفة. وبناءً على هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنودًا في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، مع الإفصاح عن المعلومات الجوهرية الإضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود التي تُعرض حاليًا تحت مسمى **"أخرى"**، وستستخدم مسميات أكثر وضوحًا ودلالة.

د) التعديلات التبعية
أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم" (٧) قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد "الربح التشغيلي "كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حاليًا ربح الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية، ومن المتوقع أن تتغير بعض بنود التسوية نتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة.

كما تتضمن التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقًا لهذه الإرشادات، ستصنف المجموعة التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية، بينما سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة ضمن الأنشطة الاستثمارية، وتصنيف توزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.

٣,٢الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة
عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وتستند هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف القائمة، والتي تُشكل أساسًا لإصدار الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تكون ظاهرة بشكل مباشر من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان أثر التعديل يقتصر على تلك الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان أثر التعديل يمتد إلى كل من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.
إن الأحكام الجوهرية التي مارستها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد المرتبط بالتقديرات، هي ذاتها المبينة في آخر القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤. المعايير المعدلة والتفسيرات الجديدة

٤,١ المعايير والتعديلات السارية خلال الفترة الحالية

التعديلات على المعيار	الوصف	تاريخ السريان لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦	توضح هذه التعديلات متطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك المحاسبة بتاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكترونية. كما تقدم إرشادات إضافية بشأن تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية المحتملة الناتجة عن الخصائص المرتبطة بالعوامل البيئية والاجتماعية والحوكمة. كذلك، تتضمن التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧).
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦	تُعدل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الذاتي" وأحكام محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بالنسبة للعقود التي تعرض المنشآت لتقلبات أسعار الكهرباء الناتجة عن ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما تُدخل متطلبات إفصاح مستهدفة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧).

٤,٢ المعايير والتعديلات الصادرة و التى لم تسرى بعد

التعديلات على المعيار	الوصف	تاريخ السريان لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧م	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩للشركات التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة بتطبيق متطلبات إفصاح مخفّضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الاعتراف والقياس الكاملة وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي. ويؤثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط ولا يؤثر على متطلبات الاعتراف أو القياس.
المعيار الدولى للتقرير المالى ١٨	العرض و الافصاح فى القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة- التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب. علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعة (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها. يوفر معيار الدولي للتقرير المالي ١٨ أيضًا إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في قائمة التدفقات النقدية.

٥. موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

٥,١ صافي موجودات حق الاستخدام

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد في ٠١ يناير	١٩٩,٦٧٨,٦٦٤	١٧٤,٥٣١,٣٩٣
الإضافات خلال الفترة / السنة*	٤٤,٠١٩,٠٨٥	٧٠,٣٨٧,٢٩٧
مصروف الإهلاك للفترة / السنة	(٣٣,٤٠٢,٣٣٨)	(٣٧,٣٧٤,٤٨٠)
الربح الناتج عن إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة / السنة	(١,٨١٧,١١٨)	(٧,٨٦٥,٥٤٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٢٠٨,٤٧٨,٢٩٣	١٩٩,٦٧٨,٦٦٤

*تمثل الإضافات تجديد عقود الإيجار خلال الفترة / السنة.

٥,٢ التزامات عقود الإيجار:

وفيما يلي بيان الحركة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الرصيد في ٠١ يناير	١٩٨,٨٢٩,٠٦٣	١٧٤,٧٣٨,٧٨٠
الإضافات خلال الفترة / السنة*	٤٤,٠١٩,٠٨٥	٧٠,٣٨٧,٢٩٧
فوائد التزامات عقود الإيجار	٨,٤٩١,٣١١	٩,٣١٤,١٩٥
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٣٥,٦٢٦,٤٨٧)	(٤٥,٧٢٥,٣٣٣)
الربح الناتج عن إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة / السنة	(١,٩٠٨,٦٦٤)	(٩,٨٨٥,٨٧٦)
	٢١٣,٨٠٤,٣٠٨	١٩٨,٨٢٩,٠٦٣

تُدرج التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الجزء المتداول	٣٨,٦٩٠,٣١٩	٣١,٧٠٧,٢٦٧
الجزء غير المتداول	١٧٥,١١٣,٩٨٩	١٦٧,١٢١,٧٩٦
إجمالي التزامات عقود الإيجار	٢١٣,٨٠٤,٣٠٨	١٩٨,٨٢٩,٠٦٣

تتضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مصروف إهلاك موجودات حق الاستخدام	٣٣,٤٠٢,٣٣٨	٢٧,٢٤٢,٦٣٥
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار	٨,٤٩١,٣١١	٦,٨٢٧,٨٢٦
المصروف المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل	٢٢,١٧١,١٧٨	٢٨,٢١١,٤٥٥
إجمالي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	٦٤,٠٦٤,٨٢٧	٦٢,٢٨١,٩١٦

٦ أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى المساهمين في المجموعة والشركات التي يمتلكها المساهمين (شركات شقيقة)، إن شروط هذه المعاملات موافق عليها من قبل إدارة المجموعة.
فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والارصدة الناتجة عنها :

البيان	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
شركة نواة للاستثمار العقاري	ذو علاقة برئيس مجلس إدارة	إدارة عقارات وإيجارات	١,٩١٤,٩٩٢	٢,١٦٩,٣٥٥
		مبيعات	١,٦٩٩	-
سليمان محمد صالح السيف	مساهم / رئيس مجلس الإدارة	إدارة عقارات وإيجارات	٩,٤٢٢,٤٣٥	٥,٩٢٩,٢٩٦
شركة السيف للتوكيلات التجارية	ذو علاقة برئيس مجلس إدارة	مشتريات	٤,٣٨٨	٩,٨٩٢
شركة ذكاء اليوم الطبية	ذو علاقة بعضو مجلس إدارة**	مشتريات	٢,٣٧٩,٦٩٤	-
شركة قهوة السيف التجارية	ذو علاقة بعضو مجلس إدارة*	مشتريات	-	٦٤,٤٣٠
شركة سيف بلص	ذو علاقة بعضو مجلس إدارة*	مشتريات	-	١١,٦٨٢,٦٢١

*شغل الأستاذ/ أحمد بن سليمان السيف منصبه في المجموعة حتى ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٥. وعليه، لم يتم اعتبار المعاملات مع شركة السيف لتجارة القهوة وشركة السيف بلس معاملات مع أطراف ذات علاقة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها ضمن معاملات الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

**خلال الفترة، استحوذ الأستاذ/ هيثم بن سليمان على حصة ملكية بنسبة ٥٠% في شركة زكاء اليوم الطبية – ويكسانا .وبناءً عليه، تم الإفصاح عن المعاملات التي تمت خلال الفترة، وكذلك الأرصدة القائمة مع شركة ذكاء اليوم الطبية – ويكسانا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

مكافآت الإدارة الرئيسية للمجموعة

مكافآت وتعويضات كبار المسؤولين الإداريين في الشركة يشمل كبار المسؤولين الإداريين الأشخاص الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تتعلق ومسؤوليات تتعلق بالتخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشمل ذلك مجلس الإدارة، المدير العام، المدير المالي، وكبار التنفيذيين. تشمل المعاملات مع كبار المسؤولين الإداريين الرسوم، الرواتب الأساسية، المكافآت، والمزايا الأخرى وفقًا لسياسات المجموعة، وذلك على النحو التالي:

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مجلس الادارة	مكافآت	١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٧,٥٠٠
موظفى الادارة الرئيسيون	رواتب	٧,٢٨١,٢٠٥	٦,٤٦٥,٠٤٠
		٨,٥٠١,٢٠٥	٧,٦٩٢,٥٤٠

الأرصدة كما في

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة ذكاء اليوم الطبية	١,٣٥١,٨٩٤	-
شركة نواة للاستثمار العقاري	١,١٢٠,٨٨٨	-
سليمان محمد السيف (ايجارات)	٣,٩١٩,٣٠١	-
	٦,٣٩٢,٠٨٣	-

٧ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمرت المجموعة في صناديق استثمارية مشتركة تُدار من قبل شركة الراجحي المالية وشركة الإنماء المالية. وفيما يلي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	-	-
الإضافات خلال الفترة / السنة	٣١٦,٧٧٨,٠٦٥	٢٥١,٠٢٢,٢٦٧
الاستبعادات خلال الفترة / السنة	(٢٣٩,٢٤٢,١٠٣)	(٢٥١,٥٢٦,٠١٦)
الأرباح المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة	١,٢٩١,٨٠٤	٥٠٣,٧٤٩
الأرباح غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة	١,٣٠٨,٦٥٨	-
الرصيد الختامي	٨٠,١٣٦,٤٢٤	-

٨ مخصص الزكاة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٩,٠٠٦,٩٨٣	٧,٢٨٢,٤٨٣
الزكاة المحملة الفترة / السنة	٧,٣٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٦,٩٨٣
المدفوع السنة السابقة / السنة	(٩,٠٠٦,٩٨٣)	(٧,٣٠٣,١٨٦)
تعديلات خلال الفترة / السنة	-	٢٠,٧٠٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧,٣٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٦,٩٨٣

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وهو قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة من الهيئة صالحة حتى ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨هـ الموفق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧. قامت الشركة بإغلاق جميع الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٢٤. ليس لدى المجموعة أوامر ربط زكوية مفتوحة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

٩ الإلتزامات المحتملة والارتباطات

أ) الالتزامات المحتملة.

تمثل الالتزامات المحتملة اعتمادات مستندية مفتوحة لشراء بضائع بقيمة ٥٦,٧١ مليون ريال سعودي من بنوك محلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥,٨١ مليون ريال سعودي).

ب) الارتباطات.

لا توجد ارتباطات رأسمالية تعاقدت عليها الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٠ الايرادات

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
الايرادات	٦٠٤,٣٢٦,٦٦٥	٥٧٠,٦١٤,١٨٥

* بلغت إيرادات المجموعة ٥٦١,٤٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٥٢٣.٥٥ مليون ريال سعودي) و٤٢,٨٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٤٧.٠٦ مليون ريال سعودي) من العمليات داخل المملكة العربية السعودية وخارجها على التوالي.

كافة الايرادات يعترف بها عن نقطة زمنية محددة.

١١. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتساوي ربحية السهم المخفضة ربحية السهم الأساسية، وذلك لعدم وجود أدوات مالية قابلة للتحويل إلى أسهم عادية قد ينتج عنها تخفيض في ربحية السهم.

	الفترة التسعة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
دخل الفترة	٤٢,١٩١,٠٧٦	٤٩,٥٥٢,٠٧٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عائد السهم (بالريال السعودي) - أساسي ومخفف	٠,١٢	٠,١٤

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي ربح الفترة على ٣٥٠ مليون سهم. ولا توجد أسهم مخففة قابلة للتحويل إلى أسهم عادية في نهاية الفترة.

١٢ القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه عند بيع أصل أو دفعه عند تحويل التزام في معاملة منظمة بين أطراف السوق في تاريخ القياس. وتفترض هذه التعريفات أن المجموعة مستمرة في أعمالها، ولا توجد نية أو متطلبات لتقليص نطاق عملياتها بشكل جوهري أو الدخول في معاملات بشروط غير مواتية.

يُعتبر أن الأداة المالية مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعلنة متوفرة بسهولة وبشكل منتظم من خلال بورصة أو تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو جهة تنظيمية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات سوق فعلية ومنتظمة تتم بين أطراف مستقلة .عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة من السوق قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم، على النحو التالي:

المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى ١، ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة مستندة إلى بيانات غير مستمدة من السوق النشطة للأصل أو الالتزام.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة نقدية في البنوك، استثمارات، وذمم مدينة أخرى. وتشمل الالتزامات المالية للمجموعة الذمم الدائنة، التسهيلات المالية، والالتزامات الأخرى .تقوم إدارة المجموعة بوضع السياسات والإجراءات الخاصة بقياس القيمة العادلة بشكل متكرر أو غير متكرر.

تشمل الإفصاحات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا تتضمن المعلومات الخاصة بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقريبًا معقولًا للقيمة العادلة

١٢. القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٠,١٣٦,٤٢٤	-	-	٨٠,١٣٦,٤٢٤
	٨٠,١٣٦,٤٢٤	-	-	٨٠,١٣٦,٤٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-
	-	-	-	-

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

١٣. توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٦، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٢١مليون ريال سعودي، بما يعادل ٠,٠٦ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٥. وقد تم تنفيذ توزيع الأرباح وسدادها للمساهمين بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٦.

١٤. الاحداث اللاحقة

بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٦، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٠,٠٣ ريال سعودي للسهم الواحد) على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٦. ومن المقرر توزيع وسداد هذه الأرباح بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٦.

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية أخرى منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠١ نوفمبر ٢٠٢٦، الموافق ٢١ جمادى الاولى ١٤٤٨هـ.